



*Pays d'Armagnac*

Pôle d'Équilibre Territorial et Rural

---

## Rapport d'orientation budgétaire 2024

---

Débatu lors  
du Comité Syndical du 4 mars 2024

---

**PETR DU PAYS D'ARMAGNAC**

1494 route de Cazaubon BP3 – 32800 EAUZE  
[www.paysdarmagnac.org](http://www.paysdarmagnac.org)

## Table des matières

|  |           |
|--|-----------|
| 1) Les éléments de contexte.....   | 3         |
| 2) Les priorités du budget 2024.....   | 5         |
| 3.1- Consolider l’action engagée .....   | 5         |
| 3.2- Détail des besoins à inscrire au Budget Principal.....  | 7         |
| 3.3- Détail des besoins à inscrire aux Budgets Annexes.....  | 13        |
| 3) Ressources et charges des sections de fonctionnement et d’investissement : évolution et structure ..... | 15        |
| 4.1- Budget principal .....  | 15        |
| 4.2- Budget annexe du Service ADS .....  | 15        |
| 4.3- Budget annexe du Service d’accompagnement à la rénovation des bâtiments publics.....                  | 16        |
| 4) Crédits d’investissements.....  | 16        |
| 5) Niveau de l’épargne.....  | 16        |
| 6) Niveau d’endettement et capacité de désendettement.....   | 16        |
| 7) Niveaux des taux d’imposition .....   | 16        |
| <b>8) Effectifs de la collectivité et charges de personnel .....</b>                                       | <b>17</b> |
| Annexe 1 Budget consolidé 2024 .....   | 19        |

# 1) Les éléments de contexte

Le PETR est un syndicat mixte dont les financements sont majoritairement assurés par :

- Les subventions obtenues auprès de financeurs publics pour le financement de l'équipe technique et des projets portés par le PETR ;
- Les participations des Communautés de Communes constitutives du PETR ;
- Les contributions des Communes au service ADS.

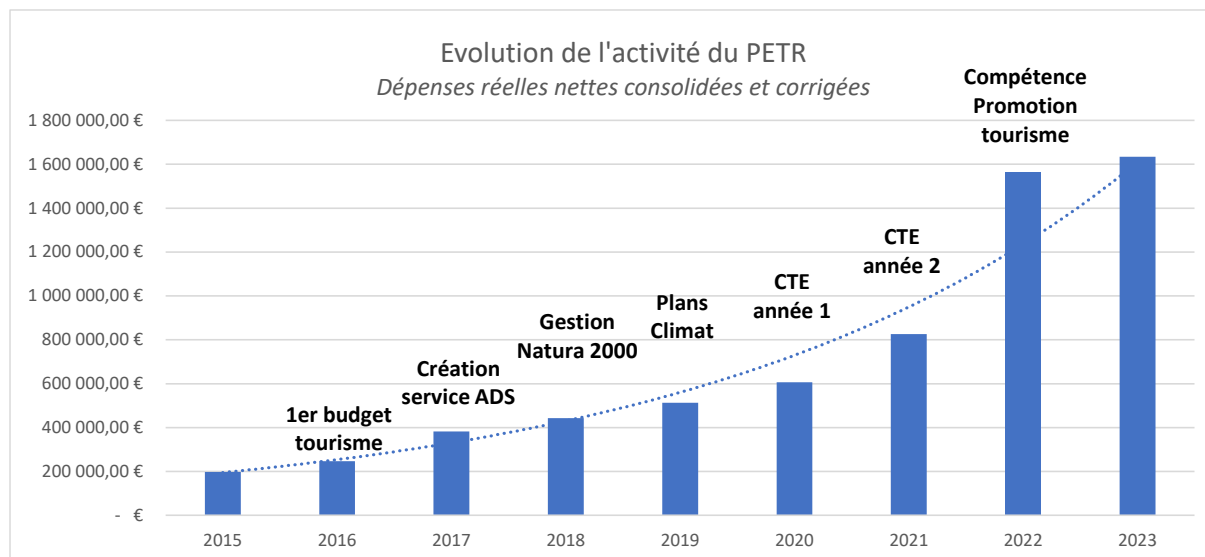
En 2024, deux éléments pèseront sur la dynamique des recettes :

## ❑ La refonte des politiques publiques de développement de l'Etat de la Région et de l'Europe

Les dispositifs d'aides ont été renouvelés en 2023. Il faut anticiper des conditions de financement moins favorables que par le passé ainsi qu'un relèvement des exigences de performance et de qualité des projets. Ces éléments sont pris en compte dans le prévisionnel de recettes du PETR pour l'exercice 2024.

## ❑ La capacité de financement des Communautés de Communes membres

Depuis sa création en 2015, le PETR connaît une dynamique de développement soutenue. Le graphique ci-dessous montre l'évolution des dépenses et met en lumière les différentes étapes du développement des activités. En l'espace de 8 ans, le PETR s'affirme comme un porteur de projets et de services aux côtés des Communes et des Communautés de Communes.



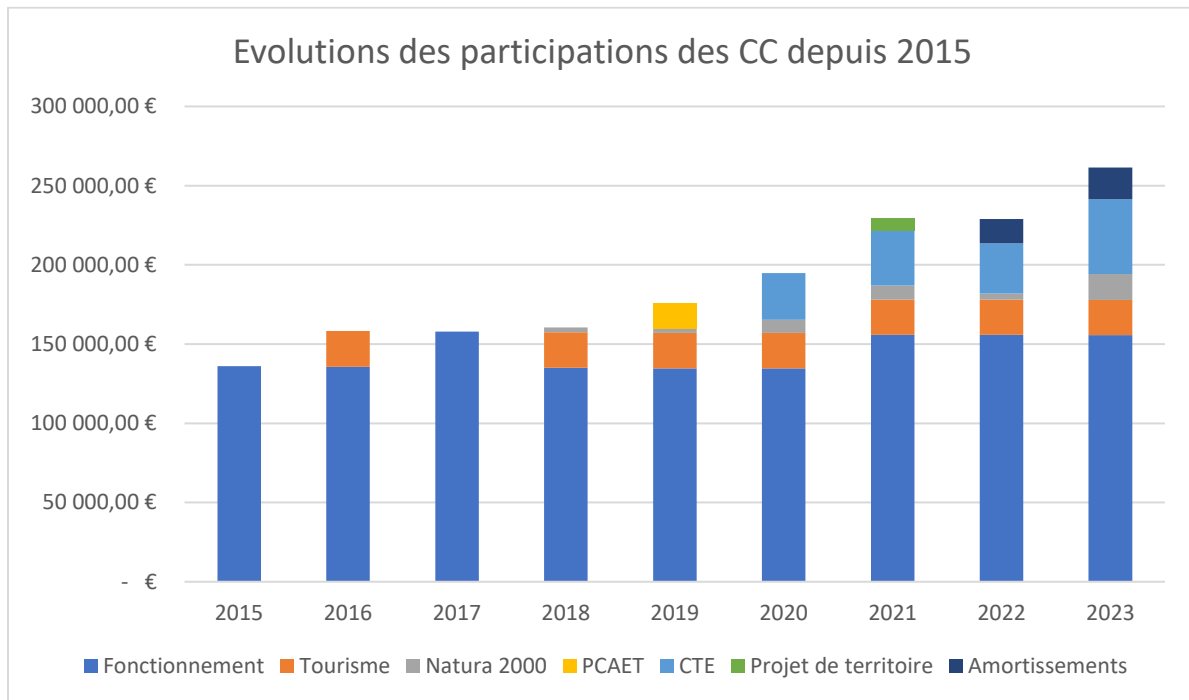
A partir de 2019, en plus de ses missions historiques, le PETR développe deux nouvelles orientations stratégiques :

- En premier lieu, l'élaboration et la mise en œuvre d'une démarche de transition écologique afin de conforter l'économie locale, de générer de nouveaux emplois et de créer de nouvelles activités porteuses de valeur-ajoutée ;

- En second lieu, la mise en commun des moyens de promotion du tourisme entre les communautés de communes du PETR avec l'ambition de porter collectivement l'image d'un territoire touristique à l'identité reconnue internationalement - *le territoire de l'Armagnac et de d'Artagnan*.

Ces deux orientations se sont traduites, d'une part, par l'affectation de moyens financiers et humains en augmentation significative, d'autre part, par l'engagement d'un cycle de projets mené par le PETR inédit par son ampleur.

Même si le PETR a mobilisé efficacement les aides publiques disponibles, les Communautés de Communes ont consenti un véritable effort financier afin de soutenir la dynamique de développement.



Cet effort est encore plus important pour les Communautés de Communes ayant choisies d'adhérer à la compétence à la carte « *promotion du tourisme dont création d'Offices de Tourisme* » au 1<sup>er</sup> janvier 2022. Conformément à leurs engagements, elles mobilisent des ressources financières en hausse substantielle afin de donner les moyens à l'Office de Tourisme Armagnac d'Artagnan de mener une politique de développement performante.

Se pose aujourd'hui la question des capacités des Communautés de Communes à mobiliser leurs ressources financières pour développer les actions du PETR au regard de leur potentiel fiscal et de leurs propres priorités.

**La question est d'autant plus sensible que les collectivités locales et leurs groupements subissent elles-mêmes les surcoûts liés à l'inflation. Leurs marges de manœuvre se réduisent.**

# 2)

## Les priorités du budget 2024

### 2.1- Consolider l'action engagée

L'année 2024 reste, comme l'année précédente, une année de consolidation et de stabilisation des activités du PETR.

Dans le courant de l'année, les élus du Comité Syndical seront amenés à se positionner sur la labellisation « Pays d'Art et d'Histoire ». L'état actuel de la réflexion ne permet pas de programmer des engagements budgétaires. L'estimation des besoins financiers pour l'année 2024 est présentée dans le présent rapport d'orientation budgétaire.

Il est proposé de constituer un budget supplémentaire dans le courant de l'année après que les élus du Comité Syndical aient donné leur accord afin de prendre en compte l'élaboration de la candidature au label Pays d'Art et d'Histoire.

En 2024, le budget du PETR doit assurer le financement de 10 missions réparties en 4 grandes composantes :

- Les services et projets communs aux 4 Communautés de Communes adhérentes au PETR ;
- La compétence à la carte « Promotion du tourisme dont création d'Offices de Tourisme pour le compte des Communautés de Communes du Grand Armagnac, du Bas-Armagnac et d'Artagnan en Fezensac ;
- Le service ADS et Urbanisme qui opère pour le compte de 56 communes adhérentes et les Communautés de Communes du Grand Armagnac et d'Artagnan en Fezensac ;
- Le service d'accompagnement à la rénovation des bâtiments publics qui agit pour le compte de 18 communes

Le schéma ci-dessous synthétise l'architecture budgétaire du PETR.

| <b>BUDGET PRINCIPAL</b>  |   | <b>2 BUDGETS ANNEXES</b>  |
|--|---|---|
| Financé par les participations des Communautés de Communes<br>Comptabilité analytique  |   | Financé par les cotisations des communes                              |
| <b>Services et projets communs</b> aux 4 communautés de communes   | <b>Compétence « promotion du tourisme »</b> pour le compte de 3 communautés de communes | <b>Service ADS &amp; Urbanisme</b>                                    |
| <ul style="list-style-type: none"><li>→ Conseillers les porteurs de projets</li><li>→ Ingénierie financière</li><li>→ Programme d'actions en faveur de la Transition Energétique et Ecologique</li><li>→ Programme d'actions en faveur d'une alimentation durable</li><li>→ Programme d'actions en faveur du développement touristique</li></ul> |   | <b>Service d'accompagnement à la rénovation des bâtiments publics</b> |

Les priorités budgétaires retenues pour l'exercice 2024 sont présentées dans le tableau ci-dessous.

|  | <b>Priorités budgétaires 2024</b>  |
|--|--|
| Services & projets communs des 4 CC du PETR  | <p>L'objectif budgétaire est de stabiliser le montant des participations des Communautés de Communes par rapport à leur niveau de l'année 2023.</p> <p>Il s'agit donc de conduire les programmes et les actions engagés depuis 2020 en maîtrisant le montant des participations des Communautés de Communes.</p> <p>→</p>  |
| <p>Compétence à la carte<br/>« Promotion du Tourisme dont création d'Office de Tourisme »</p> <p>3 CC : Grand Armagnac, Bas-Armagnac, Artagnan en Fezensac</p> | <p>Les priorités budgétaires sont de :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Maintenir la trajectoire budgétaire d'une participation des Communautés de Communes à 20€ par habitants d'ici la fin du mandat en fixant une augmentation de 1€/hab/an tous les ans soit 17,46 €/hab en 2024 ;</li> <li>○ Assoir un modèle économique en améliorant notamment les recettes issues de la taxe de séjour et des ventes de produits &amp; services ;</li> <li>○ Doter l'office de tourisme des outils nécessaires à son bon fonctionnement : logiciel de caisse, logiciel de gestion de la taxe de séjour, site Internet, documents de promotion, aménagement des BIT ...</li> <li>○ Doter l'office de tourisme d'un fonds de roulement lui permettant de faire face à ses besoins de financement court terme.</li> </ul> |
| <p>« Service ADS et urbanisme »</p> <p>56 communes adhérentes</p>  | <p>La priorité budgétaire reste de poursuivre le développement de l'activité du service et d'engager de nouveaux investissements tout en maintenant le tarif de 310€/EPC.</p>  |
| <p>Service à la carte<br/>« Service d'accompagnement à la rénovation des bâtiments publics »</p> <p>18 Communes adhérentes</p>                                 | <p>Dans le cadre du déploiement du programme d'actions des plans climats intercommunaux, le PETR ouvre un nouveau service d'accompagnement à la rénovation énergétique des bâtiments publics.</p>  |

Les paragraphes suivants précisent les besoins pour chacune des 4 composantes budgétaires.

## 2.2- Détail des besoins à inscrire au Budget Principal

### 2.2.1- LES SERVICES ET LES PROJETS COMMUNS A TOUS LES MEMBRES DU PETR

- Evolution de la participation forfaitaire aux frais de fonctionnement du PETR de 3,50 €/hab à 5,00 €/hab**

Depuis 2022, l'appel des participations s'effectue sur la base d'une cotisation forfaitaire de fonctionnement de 3,50 € par habitant à laquelle s'ajoute une cotisation forfaitaire de 0,50 € par habitant pour le programme d'actions tourisme.

En 2024, plusieurs évolutions sont à prendre en compte :

- Les postes de responsable de la « transition écologique & énergétique » et de responsable du « projet alimentaire territorial » sont désormais inscrits au tableau des emplois permanents. Il est donc proposé d'intégrer ces dépenses dans le calcul de la participation forfaitaire. Le besoin est estimé comme suit :
  - Poste de responsable de la transition écologique et énergétique 11 000 €/an (20% de 55 000 €)
  - Poste de responsable du projet alimentaire territorial 11 000 €/an (20% de 55 000 €)
- Le coût de la responsable des affaires générales recrutées en octobre 2023 doit être inclus dans le calcul de la participation forfaitaire. Le besoin est estimé comme suit :
  - Poste de responsable des affaires générales 45 000 €/an (frais salariaux + frais de structure)

Le montant total de ces charges transférées dans la participation forfaitaire est estimé à 67 000 €/an. La population totale du PETR en 2024 s'élevant à 44 410 habitants, ces charges représente +1,51 €/habitant/an. Il est proposé d'arrondir cette augmentation à 1,50€/habitant/an.

En 2024, la participation forfaitaire s'établirait à 3,50 + 1,50 soit 5,00 €/habitant/an. Elle représente une dotation de 222 050 €.

- Programme d'action 2024**

Le présent paragraphe expose les besoins de financement du programme d'actions 2024. Les montants indiqués dans les tableaux représentent le « reste à charge » à supporter par les Communautés de communes adhérentes, déduction faite des subventions prévisionnelles.

Le tableau ci-dessous synthétise l'impact budgétaire du programme d'action sur le montant de la participation 2024.

| Programme d'action en faveur de la transition écologique et énergétique |                       |                              |
|---|-----------------------|------------------------------|
| Besoin  | Estimation budgétaire | Source de financement        |
| Natura 2000   | 8 060 €               | 8 060 €                      |
| Projet Trame Verte de la FDC du Gers                                    | 2 295 €               | Participation versée en 2023 |
| PAEC du Pays d'Armagnac   | pm                    | Financement 100% DREAL       |
| Microprojets  | 3 000 €               | Sur fonds propre             |
| <b>TOTAL</b>  | <b>13 355 €</b>       | <b>8 060 €</b>               |

| <b>Programme d'action en faveur d'une alimentation durable</b>                                  |                       |                              |
|---|-----------------------|------------------------------|
| Besoin  | Estimation budgétaire | Source de financement        |
| Recrutement d'un animateur PAT / AMI<br>banque des territoires<br>Sur 4 mois de sept à déc 2024 | 3 340 €               | Sur fonds propre             |
| Microprojets  | 2 164 €               | Sur fonds propre             |
| <b>TOTAL</b>  | <b>6 504 €</b>        | <b>0 €</b>                   |
| <b>Programme d'action en faveur du développement touristique</b>                                |                       |                              |
| Besoin  | Estimation budgétaire | Source de financement        |
| GR de Pays / Balisage   | 1 418 €               | Participation versée en 2023 |
| GR de Pays / Numérisation   | 10 210 €              | Participation versée en 2023 |
| Extension collection Armagnac Confidentiel  | 10 577 €              | Sur fonds propre section inv |
| Contrat de destination Toulouse Métropole   | 1 500 €               | 1 500 €                      |
| Commercialisation logiciel caisse Aloha   | 4 052 €               | 4 052 €                      |
| <b>TOTAL</b>  | <b>27 757 €</b>       | <b>5 552 €</b>               |
| <b>Fiche action 9 : Programme d'action en faveur du développement culturel</b>                  |                       |                              |
| Besoin  | Estimation budgétaire | Source de financement        |
| Animateur « Pays d'Art et d'Histoire »<br>Sur 4 mois de sept à déc 2024                         | 16 700 €              | 16 700 €                     |
| <b>TOTAL</b>  | <b>16 700 €</b>       | <b>16 700 €</b>              |

#### ❑ Amortissements 2024

Le tableau ci-dessous présente le besoin de financement des amortissements des investissements du PETR déduction faite des subventions perçues.

Les frais d'amortissements sont en hausse de 27% par rapport à l'exercice 2023 (+ 5 000 € environ).

|  |             |  |                    |
|--|-------------|--|--------------------|
| Amortissement des dépenses d'investissement<br>Article 6811<br>Hors compétence "Promotion du tourisme"   | obligatoire |  | 31 110,00 €        |
| Amortissement des subventions d'investissement<br>Article 777<br>Hors compétence "Promotion du tourisme" | obligatoire |  | 5 727,00 €         |
| <b>Sous Total cotisation AMORTISSEMENT</b>   |             |  | <b>25 383,00 €</b> |
| <b>par habitant</b>  |             |  | <b>0,57 €</b>      |

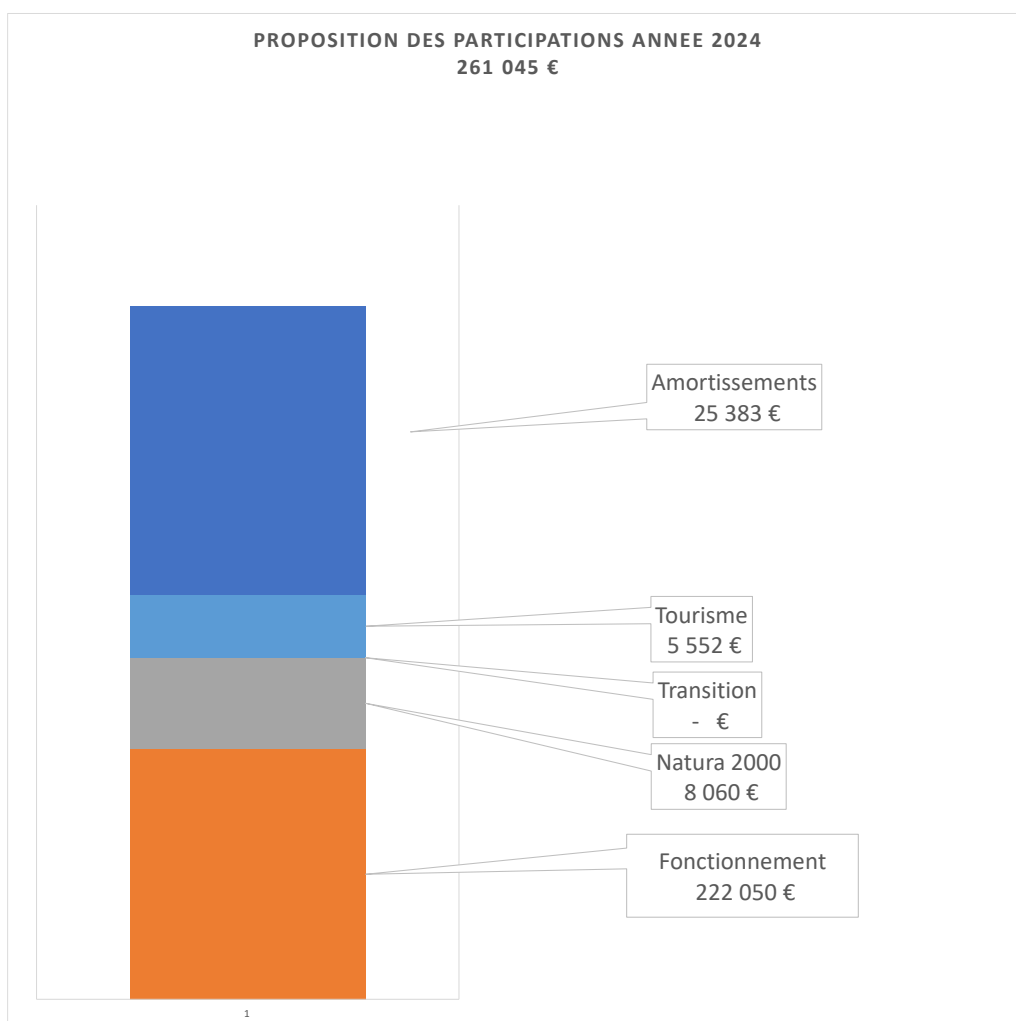


❑ **En 2024, le maintien des participations des Communautés de Communes à leur niveau de 2023 est possible**

Pour répondre aux besoins de l'exercice 2024, l'autofinancement nécessaire s'élève à 311 749 €. Si l'on compare ce chiffre aux montants des participations 2023 (261 481 €), il faudrait augmenter l'effort financier des Communautés de Communes de 50 268 €.

Plusieurs mécanismes permettent de maintenir la participation au même niveau que l'exercice 2023 :

- Les participations 2023 non consommées en raison du report de certaines opérations ont été transférées sur l'exercice 2024 sous la forme d'un produit constaté d'avance d'un montant de 26 497 € ;
- Le PETR mobilisera ses fonds propres à hauteur de 8 504 € pour financer certaines dépenses ;
- Après plusieurs exercices, le PETR est enfin doté d'une capacité d'autofinancement en section d'investissement qui permet de financer l'extension de la collection « Armagnac Confidentiel » en 2024 pour un montant estimé à 10 577 € ;
- Les frais engendrés par la candidature au label Pays d'Art et d'Histoire (16 700 €) feront l'objet d'un budget supplémentaire ;
- Plus globalement, le cycle de projets engagé en 2020 avec le contrat de Transition Ecologique est achevé. L'augmentation des dépenses de personnels est contre balancée dans une certaine mesure par la diminution des opérations portées en maîtrise d'ouvrage par le PETR.



|                               |               | PARTIE COMMUNE A TOUS LES MEMBRES DU PETR                          |                          |                                  |                |                 |  |                 |                  |
|-------------------------------|---------------|--|--------------------------|----------------------------------|----------------|-----------------|--|-----------------|------------------|
|                               |               | <i>Participation au prorata du nombre d'habitants de chaque CC</i> |                          | <i>Participation au "projet"</i> |                |                 | <i>Total et comparaison par rapport à 2023</i> |                 |                  |
|                               |               | <i>fonctionnement</i>  | <i>Dotation tourisme</i> |                                  |                |                 |  |                 |                  |
|                               | Nb hab.       | 5,00 €/hab   | 0,12 €/hab               | Particip TEE                     | Particip PAT   | Amortis.        | <b>TOTAL 2024</b>                              | Ecart 2024/2023 | Rappel 2023      |
| Artagnan en Fezensac          | 7 118         | 35 590 €   | 890 €                    | 2 015 €                          |                | 4 068 €         | <b>42 563 €</b>                                | - 5 177 €       | 47 740 €         |
| Bas-Armagnac                  | 8 965         | 44 825 €   | 1 121 €                  | 2 015 €                          |                | 5 124 €         | <b>53 085 €</b>                                | - 2 505 €       | 55 590 €         |
| Grand Armagnac                | 13 593        | 67 965 €   | 1 699 €                  | 2 015 €                          |                | 7 769 €         | <b>79 448 €</b>                                | 3 027 €         | 76 421 €         |
| Ténarèze                      | 14 734        | 73 670 €   | 1 842 €                  | 2 015 €                          |                | 8 421 €         | <b>85 948 €</b>                                | 4 218 €         | 81 730 €         |
| <b>TOTAL participation CC</b> | <b>44 410</b> | <b>222 050,00 €</b>  | <b>5 551 €</b>           | <b>8 060 €</b>                   | <b>- €</b>     | <b>25 383 €</b> | <b>261 044 €</b>                               | <b>- 437 €</b>  | <b>261 481 €</b> |
| <b>Fonds propre</b>           |               |  |                          | <b>3 000 €</b>                   | <b>5 504 €</b> |                 | <b>8 504 €</b>                                 |                 |                  |

Participations prévisionnelles incluant les frais d'élaboration de la candidature au label Pays d'Art & Histoire

|                               |               | PARTIE COMMUNE A TOUS LES MEMBRES DU PETR                         |                      |                           |                |                 |  |                    | BUDGET SUPPLEMENTAIRE<br>PAYS D'ART & D'HISTOIRE |  | TOTAL général<br>avec Pays Art & Histoire |  |                  |  |
|-------------------------------|---------------|---|----------------------|---------------------------|----------------|-----------------|--|--------------------|--|--|---|--|------------------|--|
|                               |               | Participation au prorata du<br>nombre d'habitants de chaque<br>CC |                      | Participation au "projet" |                |                 | Total et comparaison<br>par rapport à 2023 |                    |  | Participation au prorata du nombre<br>d'habitants de chacune de CC |   | Total et comparaison<br>par rapport à 2023 |                  |  |
|                               |               | fonctionnement  | Dotation<br>tourisme |                           |                |                 |  |                    |  |  |   |  |                  |  |
|                               | Nb hab.       | 5,00 €/hab  | 0,12 €/hab           | Particip TEE              | Particip PAT   | Amortis.        | TOTAL<br>2024                              | Ecart<br>2024/2023 | Rappel 2023                                      | 0,41 €/hab sur 4 mois en 2024<br>(1,25 €/hab en année pleine)      | TOTAL 2024                                | Ecart<br>2024/2023                         | Rappel 2023      |  |
| Artagnan en Fezensac          | 7 118         | 35 590 €  | 890 €                | 2 015 €                   |                | 4 068 €         | 42 563 €                                   | - 5 177 €          | 47 740 €   | 2 938 €  | 45 501 €                                  | - 2 239 €                                  | 47 740 €         |  |
| Bas-Armagnac                  | 8 965         | 44 825 €  | 1 121 €              | 2 015 €                   |                | 5 124 €         | 53 085 €                                   | - 2 505 €          | 55 590 €   | 3 701 €  | 56 785 €                                  | 1 195 €                                    | 55 590 €         |  |
| Grand Armagnac                | 13 593        | 67 965 €  | 1 699 €              | 2 015 €                   |                | 7 769 €         | 79 448 €                                   | 3 027 €            | 76 421 €   | 5 611 €  | 85 060 €                                  | 8 639 €                                    | 76 421 €         |  |
| Ténarèze                      | 14 734        | 73 670 €  | 1 842 €              | 2 015 €                   |                | 8 421 €         | 85 948 €                                   | 4 218 €            | 81 730 €   | 6 082 €  | 92 030 €                                  | 10 300 €                                   | 81 730 €         |  |
| <b>TOTAL participation CC</b> | <b>44 410</b> | <b>222 050,00 €</b>   | <b>5 551 €</b>       | <b>8 060 €</b>            | <b>- €</b>     | <b>25 383 €</b> | <b>261 044 €</b>                           | <b>- 437 €</b>     | <b>261 481 €</b>                                 | <b>18 333 €</b>  | <b>279 377 €</b>                          | <b>17 896 €</b>                            | <b>261 481 €</b> |  |
| <b>Fonds propre</b>           |               |   |                      | <b>3 000 €</b>            | <b>5 504 €</b> |                 | <b>8 504 €</b>                             |                    |  |  |   |  | <b>8 504 €</b>   |  |

## 2.2.2- COMPETENCE A LA CARTE « Promotion du tourisme » / OFFICE DE TOURISME ARMAGNAC-ARTAGNAN

Après la phase complexe de création de l'Office de Tourisme en 2022 et 2023, la construction du budget primitif reste encore affectée par les opérations liées au transfert de la compétence. L'année 2024 n'est donc pas encore un exercice budgétaire « normal ». L'objectif reste de finaliser l'installation du jeune Office de Tourisme Armagnac Artagnan.

L'Office de Tourisme de Nogaro en Armagnac n'a pas transféré ses actifs financiers évalué à 25 000 €. Il reste donc à régulariser la participation de la Communautés de Communes du Bas-Armagnac qui avait été minorée d'un montant de 25 000 € en 2023.

Les Communautés de Communes d'Artagnan en Fezensac et du Grand Armagnac ont achevé le processus de fusion de leur Office de Tourisme Intercommunaux qui ont été dissous.

La trajectoire budgétaire de +1€/an/hab d'ici à la fin du mandat est maintenue. Le montant de la participation s'élève en 2024 à 17,46 €/hab.

En 2024, le montant des ressources mobilisées par le PETR pour l'exercice de la compétence « promotion du tourisme » est estimé à 802 230 € en section de fonctionnement et de 6 000 € en section d'investissement. Le tableau ci-dessous retrace la ventilation des recettes et des dépenses au sein du budget principal. Il retranscrit les flux financiers entre les Communautés de Communes, le PETR et l'Office de Tourisme Armagnac d'Artagnan.

### En section de fonctionnement :

| DEPENSES     |  |                     | RECETTES     |   |                     |
|--------------|--|---------------------|--------------|---|---------------------|
| Article      | Libellé  | Montant             | Article      | Libellé                                   | Montant             |
| 615231       | Entretien vélorail   | 9 726,00 €          | 70841        | Rbst MAD personnel PETR                   | 82 457,00 €         |
| 6161         | Multirisques   | 1 970,00 €          | 7388         | Taxe de séjour en provenance des CC       | 180 000,00 €        |
| 6281         | Redevance Convention SNCF                                  | 2 040,00 €          | 74758        | Participations des CC                     | 518 143,00 €        |
| 64131        | MAD personnel  | 89 361,00 €         | 7488         | Subvention LEADER                         | 8 630,00 €          |
| 6453         | Cotisations aux caisses de retraite                        | 13 000,00 €         | 7588         | Rbst cotisations retraites fonctionnaires | 13 000,00 €         |
| 657364       | Versement aux ets & services attachés à carac indus & comm | 484 976,00 €        |              |   |                     |
| 6811         | Dotation aux amortissements                                | 15 157,00 €         |              |   |                     |
| 7398         | Versement taxe de séjour                                   | 180 000,00 €        |              |   |                     |
| "023"        | Virement à la section d'investissement                     | 6 000,00 €          |              |   |                     |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>802 230,00 €</b> | <b>TOTAL</b> |   | <b>802 230,00 €</b> |

### En section d'investissement :

| DEPENSES     |                                    |                   | RECETTES     |  |                   |
|--------------|------------------------------------|-------------------|--------------|--|-------------------|
| Article      | Libellé                            | Montant           | Article      | Libellé                                  | Montant           |
| 2128         | Autres agencements et aménagements | 6 000,00 €        | "021"        | Virement de la section de fonctionnement | 6 000,00 €        |
| <b>TOTAL</b> |                                    | <b>6 000,00 €</b> | <b>TOTAL</b> |  | <b>6 000,00 €</b> |

De manière à assurer la transparence dans la gestion du PETR, la traçabilité des dépenses et des recettes liées à la compétence « promotion du tourisme » est assurée au moyen d'une comptabilité analytique.

Un bilan sera effectué chaque année pour retracer les flux financiers et en rendre compte devant les membres du Comité Syndical.

A titre d'information, le budget primitif 2024 de l'Office de Tourisme Armagnac Artagnan est équilibré à 995 224 € en section de fonctionnement et à 123 434 € en section d'investissement.

### 2.2.3- Proposition de répartition des participations par Communauté de Communes

Pour rappel, le nombre d'habitants par Communauté de Communes est fixé par référence à la base de données BANATIC de la Direction Générale des Collectivités Locales (DGCL), Recensement de la Population (population totale légale en vigueur en 2024 – millésimée 2022).

Le tableau ci-après présente la répartition des participations par Communauté de Communes.

|                      | Participation commune à tous les membres du PETR<br>Hors Pays Art & Histoire | COMPETENCE A LA CARTE<br>Promotion du tourisme | TOTAL            |
|----------------------|--|--|------------------|
| Artagnan en Fezensac | 42 563 €   | 124 280 €                                      | 166 843 €        |
| Bas-Armagnac         | 53 085 €   | 156 529 €                                      | 209 614 €        |
| Grand Armagnac       | 79 448 €   | 237 334 €                                      | 316 782 €        |
| Ténarèze             | 85 948 €   |  | 85 948 €         |
| <b>TOTAL</b>         | <b>261 044 €</b>   | <b>518 143 €</b>                               | <b>779 187 €</b> |
| Fonds propre du PETR | 5 164 €  |  |                  |

## 2.3- Détail des besoins à inscrire aux Budgets Annexes

### 2.3.1- Budget Annexe « Service ADS »

Le service va poursuivre encore son déploiement avec l'accueil des communes d'Eauze, d'Ayzieu et de Ramouzens.

La Commission « Urbanisme » réunie le 5 décembre 2023 a approuvé les hypothèses budgétaires suivantes :

- Le maintien du tarif de 310 € par Equivalent Permis de Construire (EPC) ;
- La prudence sur le niveau de recettes avec un objectif à 678 EPC malgré l'arrivée de la commune d'Eauze ;
- Le recrutement d'un technicien SIG pour une durée d'un an ;
- Des investissements en très nette hausse (+53%) afin de répondre :

- à l'arrivée de nouvelles communes ;
- à la mise à jour des documents d'urbanisme consécutive à l'approbation du SCoT de Gascogne (phase de mise en compatibilité) ;
- au renouvellement du parc informatique.

### **2.3.2- Budget Annexe « Service d'accompagnement à la rénovation des bâtiments publics »**

A compter du 1<sup>er</sup> avril 2024, le PETR ouvre un nouveau service d'accompagnement à la rénovation des bâtiments publics.

Le budget prévoit :

- le recrutement d'un Conseiller en Energie Partagé
- la participation aux frais de structures du PETR
- les frais de déplacements et de formation
- l'achat de matériel informatique et de matériel de bureau.

## 3) Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement : évolution et structure

Les paragraphes ci-après décrivent l'impact des priorités budgétaires sur les sections de fonctionnement et d'investissement du budget principal et des budgets annexes.

### 3.1- Budget principal

**En section de fonctionnement**, après la forte augmentation en 2022 en raison de la prise de compétence « Promotion du tourisme dont création d'Offices de tourisme », la masse budgétaire va se stabiliser autour de 2,2 millions d'euros.

Les principales évolutions notables dans la structure des dépenses est la hausse des dépenses de personnel (+33%) qui est contre balancée par la diminution des dépenses de projets et par la diminution du fonds de roulement.

S'agissant des dépenses de personnel, le PETR prévoit en 2024 l'embauche :

- D'un technicien SIG affecté au service ADS (0,75 ETP soit 9 mois en 2024) ;
- D'un Conseiller en Energie Partagé affecté au service d'accompagnement à la rénovation des bâtiments publics (0,75 ETP soit 9 mois en 2024) ;
- D'un chargé de mission PAT afin de renforcer les ressources humaines affectée au Projet Alimentaire Territorial dans le cas où le PETR serait lauréat de l'appel à manifestation d'intérêt de la Banque des Territoires (0,33 ETP soit 4 mois sur 12 en 2024).

Il faut noter que ces dépenses de personnel sont majoritairement financées par les Communes en raison des flux financiers entre le budget principal et les budgets annexes.

Il faut noter également que le recrutement de la responsable des affaires générales décidée en 2023 pèse désormais pour 1 ETP.

Les dépenses de personnel prennent en compte les évolutions des agents sur la grille salariale, l'augmentation du point d'indice et des charges.

**En section d'investissement**, le budget primitif prévisionnel sera équilibré à 323 000 € en section d'investissement (-32%). Cette diminution s'explique principalement par la baisse du fonds de roulement qui résulte des résultats de clôture de l'exercice 2023.

### 3.2- Budget annexe du Service ADS

Le budget primitif prévisionnel sera équilibré à 450 000 € en section de fonctionnement et à 192 277 € en section d'investissement.

**En section de fonctionnement**, la masse budgétaire augmente de 33% en raison d'une part de l'augmentation des frais de personnel (recrutement du technicien SIG) et de l'accroissement de l'excédent de fonctionnement.

**En section d'investissement**, la masse budgétaire augmente de 44% :

- Les investissements logiciels sont attendus en hausse à hauteur de 26 118 € (+45% par rapport à 2023) ;

- Les achats de matériels informatiques et de matériels de bureau vont doubler à hauteur de 10 000 €.

### 3.3- Budget annexe du Service d'accompagnement à la rénovation des bâtiments publics

Le premier budget primitif prévisionnel sera équilibré à 56 646 € en section de fonctionnement et à 5 000 € en section d'investissement.

## 4) Crédits d'investissements

Comme les années précédentes, les opérations d'investissement du budget principal et des budgets annexes seront financées **sans recourir à l'emprunt**. Les ressources proviennent, d'une part, des subventions mobilisables auprès de l'Etat, de la Région, du Département, de l'Europe, d'autre part, de la capacité d'épargne en section de fonctionnement.

## 5) Niveau de l'épargne

L'objectif en 2024 est de reconstituer un niveau d'épargne brute de l'ordre de 280 000 €.

## 6) Niveau d'endettement et capacité de désendettement

Le PETR n'a pas contracté d'emprunt pour financer ses investissements.

Pour faire face aux difficultés conjoncturelles de financement court-terme, le PETR a contracté une ligne de trésorerie auprès d'un établissement bancaire, d'un montant de 300 000 € et d'une durée d'un an.

## 7) Niveaux des taux d'imposition

Le PETR du Pays d'Armagnac ne prélève pas d'impôt.



# 8)

## Effectifs de la collectivité et charges de personnel

Présentation selon la nouvelle nomenclature des emplois territoriaux (NET 2019)

### Structure des effectifs au 1<sup>er</sup> janvier 2024

|                        | Codification des emplois (nomenclature NET) | Effectif |
|------------------------|---|----------|
| Filière technique      | TTP2  | 1        |
| Filière administrative | TAT2  | 1        |
|                        | TAT1  | 3        |
|                        | TAR3  | 1        |
|                        | TAR1  | 1        |
|                        | TAJ4  | 1        |
|                        | TAJ2  | 1        |
|                        | TAJ1  | 2        |
| TOTAL                  |   | 11       |

### Durée effective du travail au 1<sup>er</sup> janvier 2024

Le PETR dispose de 11 salariés correspondant à 8,75 ETP effectif.

|                        | Codification des emplois | Régime | Nb d'heures travaillées annuellement | Durée effective | Commentaires           |
|------------------------|--------------------------|--------|--------------------------------------|-----------------|------------------------|
| Filière technique      | TTP2                     | RTT    | 1 607                                | 100 %           |                        |
| Filière administrative | TAT2                     | RTT    | 1 607                                | 100 %           |                        |
|                        | TAT1                     | RTT    | 1 607                                | 25 %            | MAD Office de Tourisme |
|                        | TAT1                     | RTT    | 1 607                                | 100 %           |                        |
|                        | TAT1                     | RTT    | 1 607                                | 100 %           |                        |
|                        | TAR3                     | RTT    | 1 607                                | 100 %           |                        |
|                        | TAR1                     | RTT    | 402                                  | 100%            |                        |
|                        | TAJ4                     | RTT    | 1 607                                | 50 %            | MAD Office de Tourisme |
|                        | TAJ2                     | -      | 0                                    | 0%              | MAD Office de Tourisme |
|                        | TAJ1                     | RTT    | 1 607                                | 100 %           |                        |
|                        | TAJ1                     | RTT    | 1 607                                | 100 %           |                        |

### Dépenses de personnel

|                        | Codification des emplois (nomenclature NET) | Traitement (IM) | NBI | Régime indemnitaire | Heures supp rémunérées |
|------------------------|---|-----------------|-----|---------------------|------------------------|
| Filière technique      | TTP2  | 597             | 25  | RIFSEEP             | 0                      |
| Filière administrative | TAT2  | 768             | 0   | RIFSEEP             | 0                      |
|                        | TAT1  | 673             | 0   | RIFSEEP             | 0                      |
|                        | TAT1  | 605             | 0   | NON                 | 0                      |
|                        | TAT1  | 605             | 0   | NON                 | 0                      |
|                        | TAR3  | 534             | 0   | RIFSEEP             | 0                      |
|                        | TAR1  | 503             | 0   | RIFSEEP             | 0                      |
|                        | TAJ4  | 380             | 0   | RIFSEEP             | 0                      |
|                        | TAJ1  | 345             | 0   | RIFSEEP             | 0                      |
|                        | TAJ1  | 342             | 0   | RIFSEEP             | 0                      |

□ **Politique sociale du PETR (données 2023) :**

- Adhésion CNAS pour tous les agents : maximum 2 860 €
- Chèques déjeuner valeur faciale 9 € : maximum 11 956 € (participation des agents déduite)
- Chèques multi-enseignes : maximum 2 500 €
- Participation employeur pour la protection sociale des agents : maintien de salaire (10 €/agent max), mutuelle santé (20 €/ agent max) sur présentation des justificatifs.

□ **Evolution prévisionnelle de la structure des effectifs et des dépenses de personnel pour l'exercice 2024**

Les 3 adjoints administratifs souhaitent évoluer dans le cadre d'emplois des rédacteurs territoriaux soit par la voie des concours, soit par la voie de la promotion interne. Il est à noter que le tableau des emplois permanents prévoit la possibilité de nommer les agents concernés au grade de rédacteurs.

S'agissant des dépenses de personnel, le PETR prévoit en 2024 l'embauche :

- D'un technicien SIG affecté au service ADS (0,75 ETP soit 9 mois en 2024) ;
- D'un Conseiller en Energie Partagé affecté au service d'accompagnement à la rénovation des bâtiments publics (0,75 ETP soit 9 mois en 2024) ;
- D'un chargé de mission PAT afin de renforcer les ressources humaines affectée au Projet Alimentaire Territorial dans le cas où le PETR serait lauréat de l'appel à manifestation d'intérêt de la Banque des Territoires (0,33 ETP soit 4 mois sur 12 en 2024).

Il faut noter que le recrutement de la responsable des affaires générales effectuée en octobre 2023 pèse désormais pour 1 ETP.

Les dépenses de personnel prennent en compte les évolutions des agents sur la grille salariale, l'augmentation du point d'indice et des charges.

Le chapitre 012 s'élève à 734 420 €, en augmentation de 33% par rapport à l'exercice 2023.

Il faut noter que ces dépenses de personnel sont majoritairement financées par les Communes en raison des flux financiers entre le budget principal et les budgets annexes.

\*\*\*\*\*

# ANNEXES

---

## Annexe 1 Budget consolidé 2024

Le tableau ci-dessous est établi à partir des comptes de gestion.

### Budget consolidé 2023

|                   |                | Dépenses nettes réalisées | Neutralisation des flux | Dépenses nettes corrigées | Recettes nettes réalisées | Neutralisation des flux | Recettes nettes corrigées |
|-------------------|----------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Budget principal  | Fonctionnement | 1 548 921 €               | 155 567 €               | 1 393 354 €               | 1 394 393 €               | 155 567 €               | 1 238 826 €               |
|                   | Investissement | 44 530 €                  |                         | 44 530 €                  | 63 471 €                  |                         | 63 471 €                  |
|                   | <b>Total</b>   | <b>1 593 451 €</b>        |                         | <b>1 437 884 €</b>        | <b>1 457 864 €</b>        |                         | <b>1 302 297 €</b>        |
| Budget annexe ADS | Fonctionnement | 186 527 €                 |                         | 186 527 €                 | 241 645 €                 |                         | 241 645 €                 |
|                   | Investissement | 9 710 €                   |                         | 9 710 €                   | 6 737 €                   |                         | 6 737 €                   |
|                   | <b>Total</b>   | <b>196 237 €</b>          |                         | <b>196 237 €</b>          | <b>248 382 €</b>          |                         | <b>248 382 €</b>          |
| <b>Total</b>      |                | <b>1 789 688 €</b>        |                         | <b>1 634 121 €</b>        | <b>1 706 246 €</b>        |                         | <b>1 550 679 €</b>        |